

冊 號：16-202

機關代號：30813

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

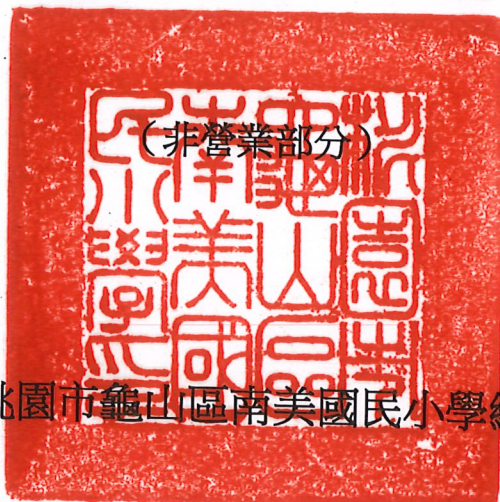
桃園市總決算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金

桃園市龜山區南美國民小學

附屬單位決算之分決算



桃園市龜山區南美國民小學編

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊

第 一 冊



桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

112 年度附屬單位決算分決算

目 次

甲、總說明.....	第 1 頁至第 3 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀表.....	第 4 頁至第 4 頁
貳、附屬表	
1、基金來源明細表.....	第 5 頁至第 5 頁
2、基金用途明細表.....	第 6 頁至第 7 頁
3、資本資產明細表.....	第 8 頁至第 9 頁
4、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 10 頁至第 10 頁
5、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 11 頁至第 11 頁
6、員工人數彙計表.....	第 12 頁至第 12 頁
7、用人費用彙計表.....	第 14 頁至第 15 頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第 16 頁至第 16 頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 17 頁至第 17 頁
10、各項費用彙計表.....	第 18 頁至第 18 頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 19 頁至第 19 頁
丙、會計報表	
1、平衡表.....	第 20 頁至第 21 頁
2、收入支出表.....	第 22 頁至第 22 頁
3、現金流量表.....	第 23 頁至第 23 頁
丁、參考表	
1、決算與會計收支對照表.....	第 24 頁至第 24 頁
2、預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 25 頁至第 25 頁
3、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	第 26 頁至第 26 頁

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 1 億 8,320 萬 9,000 元，決算數 1 億 8,317 萬 5,315 元。

111 學年度下學期，預定招收 68 班，實際招收 69 班，預計學生人數 1,775 人，實際學生人數 1,784 人。

112 學年度上學期，預定招收 68 班，實際招收 68 班，預計學生人數 1,718 人，實際學生人數 1,729 人。

本計畫係

1. 配合校務推動及支援行政處室業務工作。
2. 充實(汰換)體育、教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理教師甄選、場地開放、法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 137 萬 9,000 元，決算數 132 萬 3,269 元。係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 1 億 8,417 萬 6,863 元，較預算數 1 億 8,258 萬 8,000 元，增加 158 萬 8,863 元，計增 0.87%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 4,276 元，較預算數 0 元，增加 4,276 元。
主要係因：學生損壞公物賠償收入超收。
2. 財產處分收入：決算數 4,700 元，較預算數 0 元，增加 4,700 元。
主要係因：財產處分變賣增加收入超收。
3. 利息收入：決算數 1 萬 4,148 元，較預算數 2,000 元，增加 1 萬 2,148 元，計增 607.40%。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

主要係因：保管款及零用金專戶利息收入超收。

4. 其他財產收入：決算數 2 萬 4,000 元，較預算數 1 萬 2,000 元，增加 1 萬 2,000 元，計增 100.00%。

主要係因：場地開放收入超收。

5. 公庫撥款收入：決算數 1 億 8,071 萬 7,926 元，較預算數 1 億 8,158 萬 2,000 元，減少 86 萬 4,074 元，計減 0.48%。

主要係因：扣抵 111 年用人費用結餘。

6. 政府其他撥入收入：決算數 254 萬 4,441 元，較預算數 0 元，增加 254 萬 4,441 元。

主要係因：專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員、廚工人員未編列預算，以教育部部款支應。

7. 學雜費收入：決算數 86 萬 6,700 元，較預算數 99 萬 2,000 元，減少 12 萬 5,300 元，計減 12.63%。

主要係因：學雜費收入短收。

8. 雜項收入：決算數 672 元，較預算數 0 元，增加 672 元。

主要係因：收回以前年度用人費用收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 1 億 8,449 萬 8,584 元，較預算數 1 億 8,458 萬 8,000 元，減少 8 萬 9,416 元，計減 0.05%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 1 億 8,317 萬 5,315 元，較預算數 1 億 8,320 萬 9,000 元，減少 3 萬 3,685 元，計減 0.02%。

主要係因：用人費用結餘及服務費用等撙節開支。

2. 建築及設備計畫：決算數 132 萬 3,269 元，較預算數 137 萬 9,000 元，減少 5 萬 5,731 元，計減 4.04%。

主要係因：購置機械及設備等採購結餘款。

(三)本期短絀：

本年度決算短絀數 32 萬 1,721 元，較預算短絀數 200 萬元，減少短絀數 167 萬 8,279 元。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 114 萬 2,777 元。

(二)投資活動之淨現金流出 132 萬 3,269 元。

(三)籌資活動之淨現金流出 2 萬 8,950 元。

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

總 說 明

中 華 民 國 112 年 度

(四)現金及約當現金之淨減 249 萬 4,996 元。

(五)期初現金及約當現金 2,087 萬 3,484 元。

(六)期末現金及約當現金 1,837 萬 8,488 元。

四、資產負債情況：

單位：新台幣元

科 目	本年度決算數 (A)	上年度決算數 (B)	比較增減% ((A)-(B))/(B)
流動資產	19,461,849	21,317,314	-8.70
長期貸墊款及準備金	0	320,441	-100.00
固定資產	475,715,495	476,267,172	-0.12
無形資產	60,686	81,555	-25.59
其他資產	68,475,151	68,475,151	0.00
流動負債	11,063,850	12,568,644	-11.97
其他負債	69,160,293	69,509,684	-0.50
淨資產	483,489,038	484,383,305	-0.18

五、其他：

(一)納入公庫集中支付說明如下：

本基金本年底現金為 1,837 萬 8,488 元，其中 657 萬 1,176 元，配合政策納入公庫集中支付(包括公庫撥款收入及利息收入等)，其減少之利息收入，低於公庫舉債之成本，有助於提升政府整體財務效益。

(二)本年度無補辦預算，另併入決算資料如下：

國民教育計畫：

核准文號(112 年 12 月 6 日府主基字第 1120342193 號函)，核准 112 年度正式編制員額及部款員額用人費用不足額(含約僱代理護理師等薪津)，金額 350 萬 2,067 元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	182,588,000	100.00	184,176,863	100.00	1,588,863	0.87	181,395,863	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,276	0.00	4,276	0.00	11,500	0.01
415違規罰款收入			4,276	0.00	4,276	0.00	11,500	0.01
45 財產收入	14,000	0.01	42,848	0.02	28,848	206.06	17,896	0.01
451財產處分收入			4,700	0.00	4,700	0.00	4,900	0.00
454利息收入	2,000	0.00	14,148	0.01	12,148	607.40	8,246	0.00
45Y其他財產收入	12,000	0.01	24,000	0.01	12,000	100.00	4,750	0.00
46 政府撥入收入	181,582,000	99.45	183,262,367	99.50	1,680,367	0.93	180,402,567	99.45
462公庫撥款收入	181,582,000	99.45	180,717,926	98.12	-864,074	-0.48	178,133,334	98.20
46Y政府其他撥入收入			2,544,441	1.38	2,544,441	0.00	2,269,233	1.25
4S 教學收入	992,000	0.54	866,700	0.47	-125,300	-12.63	963,900	0.53
4S1學雜費收入	992,000	0.54	866,700	0.47	-125,300	-12.63	963,900	0.53
4Y 其他收入			672	0.00	672	0.00		
4YY雜項收入			672	0.00	672	0.00		
5 基金用途	184,588,000	101.10	184,498,584	100.17	-89,416	-0.05	179,962,111	99.21
53 國民教育計畫	183,209,000	100.34	183,175,315	99.46	-33,685	-0.02	179,303,412	98.85
5M 建築及設備計畫	1,379,000	0.76	1,323,269	0.72	-55,731	-4.04	658,699	0.36
購建固定資產	1,379,000	0.76	1,323,269	0.72	-55,731	-4.04	658,699	0.36
本期賸餘(短絀)	-2,000,000		-321,721		1,678,279	-83.91	1,433,752	
期初基金餘額	5,301,000		8,034,578		2,733,578	51.57	6,600,826	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,301,000		7,712,857		4,411,857	133.65	8,034,578	

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金來源明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	182,588,000	184,176,863	1,588,863	0.87	
41 徵收及依法分配收入		4,276	4,276	0.00	
415 違規罰款收入		4,276	4,276	0.00	學生毀損教室燈具塑鋼門賠償收入增加。
45 財產收入	14,000	42,848	28,848	206.06	
451 財產處分收入		4,700	4,700	0.00	報廢財產變賣收入增加。
454 利息收入	2,000	14,148	12,148	607.40	利息收入增加。
45Y 其他財產收入	12,000	24,000	12,000	100.00	場地租借收入增加。
46 政府撥入收入	181,582,000	183,262,367	1,680,367	0.93	
462 公庫撥款收入	181,582,000	180,717,926	-864,074	-0.48	
46Y 政府其他撥入收入		2,544,441	2,544,441	0.00	教育部部款專任輔導教師、專業輔導人員及幼兒園教保員及廚工用人費用撥入。
4S 教學收入	992,000	866,700	-125,300	-12.63	
4S1 學雜費收入	992,000	866,700	-125,300	-12.63	幼兒園學費收入減少。
4Y 其他收入		672	672	0.00	
4YY 雜項收入		672	672	0.00	收回以前年度用人費用增加。

填表說明：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	184,588,000	184,498,584	-89,416	-0.05	
53 國民教育計畫	183,209,000	183,175,315	-33,685	-0.02	
1 用人費用	170,163,000	172,239,343	2,076,343	1.22	
11 正式員額薪資	110,340,000	114,557,588	4,217,588	3.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	1,606,522	1,206,522	301.63	教育部撥補專業輔導人員、幼兒園教保員及廚工計3人薪資，112年度無預算數，覈實支付。
13 超時工作報酬	1,402,000	1,333,064	-68,936	-4.92	
15 獎金	26,571,000	26,695,619	124,619	0.47	
16 退休及卹償金	15,903,000	14,526,529	-1,376,471	-8.66	
18 福利費	15,547,000	13,520,021	-2,026,979	-13.04	撙節開支。
2 服務費用	6,958,000	5,806,043	-1,151,957	-16.56	
21 水電費	2,034,000	1,090,574	-943,426	-46.38	撙節開支。
22 郵電費	127,000	67,169	-59,831	-47.11	撙節開支。
23 旅運費	157,000	94,878	-62,122	-39.57	撙節開支。
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	64,996	-41,004	-38.68	撙節開支。
25 修理保養及保固費	1,861,000	1,807,463	-53,537	-2.88	
27 一般服務費	2,355,000	2,387,267	32,267	1.37	一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,276,000元，決算金額1,398,224元，身心障礙臨時人員1人，預算金額451,000元，決算金額449,016元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額331,503元。決算金額大於預算金額係覈實支付。
28 專業服務費	219,000	195,296	-23,704	-10.82	撙節開支。
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
3 材料及用品費	1,278,000	1,232,573	-45,427	-3.55	
32 用品消耗	1,278,000	1,232,573	-45,427	-3.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	202,480	142,480	237.47	
45 雜項設備租金	60,000	202,480	142,480	237.47	覈實支付。調整容納91Y其他轉出143,000元，451雜項設備租金轉入143,000元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	100,607	-29,393	-22.61	
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00	撙節開支。
73 分擔	10,000		-10,000	-100.00	撙節開支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000			

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學
基金用途明細表

中華民國 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
75 競賽及交流活動費	45,000	26,607	-18,393	-40.87	撙節開支。
9 其他	4,620,000	3,594,269	-1,025,731	-22.20	
91 其他支出	4,620,000	3,594,269	-1,025,731	-22.20	撙節開支。調整容納91Y其他轉出143,000元，451雜項設備租金轉入143,000元。
5M 建築及設備計畫	1,379,000	1,323,269	-55,731	-4.04	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,379,000	1,323,269	-55,731	-4.04	
51 購建固定資產	1,379,000	1,323,269	-55,731	-4.04	調整容納516購置雜項設備轉入284,000元，515購置交通及運輸設備轉入157,000元，514購置機械及設備轉出85,000元，513擴充改良房屋建築及設備轉出356,000元。

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	597,323,713	120,974,986	1,379,000
非理財目的之長期投資			
土地	276,690,585		
土地改良物	7,920,478	7,316,739	
房屋及建築	229,675,973	53,946,914	134,000
機械及設備	41,997,381	28,425,272	464,000
交通及運輸設備	9,774,003	6,566,497	347,000
雜項設備	31,183,738	24,719,564	434,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	81,555		
發展中之無形資產			
其他			

- 註：1.土地改良物-增加數:鋪設綠基盤菜圃、透水磚走道70,000元。
 2.房屋及建築-增加數:電腦教室隔間、倉庫屋頂浪板等133,600元。
 3.機械及設備-增加數：購置個人電腦、版畫壓印機等860,285元。減少數：報廢壓印機、電擊器等2,086,991元。
 4.交通及運輸設備-增加數:購置廣播設備、放大器等346,303元。減少數：撥出無線電接收機、麥克風26,580元。
 5.雜項設備-增加數：購置觸控螢幕、冷氣機等9,916,994元。減少數：報廢洗米機、鼓等604,503元。
 6.電腦軟體-減少數：年底軟體攤銷提列20,869元。

產明細表

單位：新臺幣元

[illegible]

註：

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		490,000		-356,000	134,000	133,600	-400	
房屋及建築		490,000		-356,000	134,000	133,600	-400	
購建中固定資產								
機械及設備		549,000		-85,000	464,000	410,252	-53,748	
機械及設備		549,000		-85,000	464,000	410,252	-53,748	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		190,000		157,000	347,000	346,303	-697	
交通及運輸設備		190,000		157,000	347,000	346,303	-697	
購建中固定資產								
雜項設備		150,000		284,000	434,000	433,114	-886	
雜項設備		150,000		284,000	434,000	433,114	-886	
購建中固定資產								
合 計		1,379,000			1,379,000	1,323,269	-55,731	

中華民國112年12月31日

[illegible]

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	122	128	6	
職員	121	124	3	係因增設分散式資源班1班增加教師1人，及專任輔導教師未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
工友	1	1	0	
聘用人員	0	1	1	本校專任專業輔導人員未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計1人。
約僱人員	0	2	2	本校幼兒園教保員及廚工未編列預算，以教育部部款、教育局市款支應者計2人。
合 計	122	128	6	

填表說明：一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，身心障礙臨時人員1人，身心障礙班按時計資助理員1人。

本 頁 空 白

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	110,340,000		1,402,000		26,571,000	15,903,000		15,547,000		169,763,000	400,000	170,163,000
正式人員	110,340,000		1,402,000		26,571,000	15,903,000		15,542,000		169,758,000		169,758,000
聘僱人員								5,000		5,000		5,000
兼任人員											400,000	400,000
合 計	110,340,000		1,402,000		26,571,000	15,903,000		15,547,000		169,763,000	400,000	170,163,000

註:

1.本校教育部部款～幼兒園教保員、廚工各1人及專任專業輔導人員1人未編列預算，每月依實際支出的適當科目列帳，依桃園市各級學校聘用人員聘用計畫書、公立幼兒園契約進用人員之進用考核及待遇辦法與教育部國民及學前教育署補助高級中等以下學校及直轄市與縣(市)政府置專業輔導人員實施要點，該3員屬契約進用人員及約聘人員，故本表項目「聘僱人員」之聘僱人員薪資及獎金(除廚工編列健檢費)無預算數但有決算數。

2.一般服務費計時與計件人員酬金編列校園安全警衛3人，預算金額1,276,000元，決算金額1,398,224元，身心障礙臨時人員1人，預算金額451,000元，決算金額449,016元，身心障礙班按時計資助理員1人，預算金額340,000元，決算金額331,503元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
114,557,588	1,206,522	1,333,064		26,695,619	14,526,529		13,520,021		171,839,343	400,000	172,239,343
114,557,588		1,333,064		26,500,788	14,526,529		13,518,521		170,436,490		170,436,490
	1,206,522			194,831			1,500		1,402,853		1,402,853
										400,000	400,000
114,557,588	1,206,522	1,333,064		26,695,619	14,526,529		13,520,021		171,839,343	400,000	172,239,343

註:

3.獎金係(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20點規定辦理，本年度預算編列122人，計12,412,000元，執行結果決算110人，計12,840,440元。(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第 1114001828號函訂定發布「一百十一年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定辦理，本年度預算編列122人，計14,144,000元，執行結果決算130人，計13,855,179元。(3)服務獎章係依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」規定辦理，本年度預算編列1人，計15,000元，執行結果決算0人，計0元。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

註:截至本年度終了(1)管理用車輛:無。(2)其他車輛:無。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112 年 度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	
總 計			184,588,000		184,498,584		-89,416	-0.05
國民教育計畫			183,209,000		183,175,315		-33,685	-0.02
建築及設備計畫			1,379,000		1,323,269		-55,731	-4.04

桃園市地方教育發展基金－桃園市龜山區南美國民小學

各項費用彙計表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	170,163,000	172,239,343	2,076,343	1.22
11 正式員額薪資	110,340,000	114,557,588	4,217,588	3.82
12 聘僱及兼職人員薪資	400,000	1,606,522	1,206,522	301.63
13 超時工作報酬	1,402,000	1,333,064	-68,936	-4.92
15 獎金	26,571,000	26,695,619	124,619	0.47
16 退休及卹償金	15,903,000	14,526,529	-1,376,471	-8.66
18 福利費	15,547,000	13,520,021	-2,026,979	-13.04
2 服務費用	6,958,000	5,806,043	-1,151,957	-16.56
21 水電費	2,034,000	1,090,574	-943,426	-46.38
22 郵電費	127,000	67,169	-59,831	-47.11
23 旅運費	157,000	94,878	-62,122	-39.57
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	64,996	-41,004	-38.68
25 修理保養及保固費	1,861,000	1,807,463	-53,537	-2.88
27 一般服務費	2,355,000	2,387,267	32,267	1.37
28 專業服務費	219,000	195,296	-23,704	-10.82
29 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61
3 材料及用品費	1,278,000	1,232,573	-45,427	-3.55
32 用品消耗	1,278,000	1,232,573	-45,427	-3.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	60,000	202,480	142,480	237.47
45 雜項設備租金	60,000	202,480	142,480	237.47
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,379,000	1,323,269	-55,731	-4.04
51 購建固定資產	1,379,000	1,323,269	-55,731	-4.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,000	100,607	-29,393	-22.61
71 會費	5,000	4,000	-1,000	-20.00
73 分擔	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	70,000	0	0.00
75 競賽及交流活動費	45,000	26,607	-18,393	-40.87
9 其他	4,620,000	3,594,269	-1,025,731	-22.20
91 其他支出	4,620,000	3,594,269	-1,025,731	-22.20
合 計	184,588,000	184,498,584	-89,416	-0.05

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	99,000	98,400	-600	-0.61	
291 公共關係費	99,000	98,400	-600	-0.61	
統計所需項目	2,100,000	2,242,470	142,470	6.78	
27D 計時與計件人員酬金	2,067,000	2,178,743	111,743	5.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	33,000	63,727	30,727	93.11	

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產	563,713,181	100.00	566,461,633	100.00	-2,748,452	-0.49	負 債	80,224,143	14.23	82,078,328	14.49	-1,854,185	-2.26
流動資產	19,461,849	3.45	21,317,314	3.76	-1,855,465	-8.70	流動負債	11,063,850	1.96	12,568,644	2.22	-1,504,794	-11.97
現金	18,378,488	3.26	20,873,484	3.68	-2,494,996	-11.95	應付款項	11,063,850	1.96	12,568,644	2.22	-1,504,794	-11.97
銀行存款	18,378,488	3.26	20,873,484	3.68	-2,494,996	-11.95	應付代收款	11,063,850	1.96	12,568,644	2.22	-1,504,794	-11.97
預付款項	1,083,361	0.19	443,830	0.08	639,531	144.09	其他負債	69,160,293	12.27	69,509,684	12.27	-349,391	-0.50
預付費用	1,083,361	0.19	443,830	0.08	639,531	144.09	什項負債	69,160,293	12.27	69,509,684	12.27	-349,391	-0.50
長期貸墊款及準備金	0	0.00	320,441	0.06	-320,441	-100.00	存入保證金	392,000	0.07	308,500	0.05	83,500	27.07
準備金	0	0.00	320,441	0.06	-320,441	-100.00	應付退休及離職金	0	0.00	320,441	0.06	-320,441	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	320,441	0.06	-320,441	-100.00	應付代管資產	68,475,151	12.15	68,475,151	12.09	0	0.00
固定資產	475,715,495	84.39	476,267,172	84.08	-551,677	-0.12	暫收及待結轉帳項	293,142	0.05	405,592	0.07	-112,450	-27.72
土地	276,690,585	49.08	276,690,585	48.85	0	0.00	淨資產	483,489,038	85.77	484,383,305	85.51	-894,267	-0.18
土地	276,690,585	49.08	276,690,585	48.85	0	0.00	淨資產	483,489,038	85.77	484,383,305	85.51	-894,267	-0.18
土地改良物	579,012	0.10	603,739	0.11	-24,727	-4.10	淨資產	483,489,038	85.77	484,383,305	85.51	-894,267	-0.18
土地改良物	7,990,478	1.42	7,920,478	1.40	70,000	0.88	累積餘額	483,489,038	85.77	484,383,305	85.51	-894,267	-0.18
累計折舊-土地改良物	-7,411,466	-1.31	-7,316,739	-1.29	-94,727	1.29							
房屋建築及設備	171,689,810	30.46	175,729,059	31.02	-4,039,249	-2.30							
房屋建築及設備	229,809,573	40.77	229,675,973	40.55	133,600	0.06							
累計折舊-房屋建築及設備	-58,119,763	-10.31	-53,946,914	-9.52	-4,172,849	7.74							
機械及設備	10,426,409	1.85	13,572,109	2.40	-3,145,700	-23.18							
機械及設備	40,770,675	7.23	41,997,381	7.41	-1,226,706	-2.92							
累計折舊-機械及設備	-30,344,266	-5.38	-28,425,272	-5.02	-1,918,994	6.75							
交通及運輸設備	2,802,443	0.50	3,207,506	0.57	-405,063	-12.63							
交通及運輸設備	10,093,726	1.79	9,774,003	1.73	319,723	3.27							
累計折舊-交通及運輸設備	-7,291,283	-1.29	-6,566,497	-1.16	-724,786	11.04							
雜項設備	13,527,236	2.40	6,464,174	1.14	7,063,062	109.26							
雜項設備	40,496,229	7.18	31,183,738	5.51	9,312,491	29.86							
合計：	563,713,181	100.00	566,461,633	100.00	-2,748,452	-0.49	合計：	563,713,181	100.00	566,461,633	100.00	-2,748,452	-0.49
信託代理與保證資產	1,400,000						信託代理與保證負債	1,400,000					
保證品	1,400,000						應付保證品	1,400,000					

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
平衡表

中華民國112年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度		上年度		比較增減		科 目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
累計折舊-雜 項設備	-26,968,993	-4.78	-24,719,564	-4.36	-2,249,429	9.10							
無形資產	60,686	0.01	81,555	0.01	-20,869	-25.59							
無形資產	60,686	0.01	81,555	0.01	-20,869	-25.59							
電腦軟體	60,686	0.01	81,555	0.01	-20,869	-25.59							
其他資產	68,475,151	12.15	68,475,151	12.09	0	0.00							
什項資產	68,475,151	12.15	68,475,151	12.09	0	0.00							
代管資產	68,475,151	12.15	68,475,151	12.09	0	0.00							

註：1. 無經管珍貴動產、不動產。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

收入支出表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	194,180,776	100.00	203,986,328	100.00	-9,805,552	-4.81
徵收及依法分配收入	4,276	0.00	11,500	0.01	-7,224	-62.82
違規罰款收入	4,276	0.00	11,500	0.01	-7,224	-62.82
財產收益	10,046,761	5.17	22,608,361	11.08	-12,561,600	-55.56
財產孳息收入	14,148	0.01	8,246	0.00	5,902	71.57
廢舊物品售價收入	4,700	0.00	4,900	0.00	-200	-4.08
財產交易利益	0	0.00	56,664	0.03	-56,664	-100.00
其他財產收入	10,027,913	5.16	22,538,551	11.05	-12,510,638	-55.51
政府撥入收入	183,262,367	94.38	180,402,567	88.44	2,859,800	1.59
公庫撥款收入	180,717,926	93.07	178,133,334	87.33	2,584,592	1.45
政府其他撥入收入	2,544,441	1.31	2,269,233	1.11	275,208	12.13
教學收入	866,700	0.45	963,900	0.47	-97,200	-10.08
學雜費收入	866,700	0.45	963,900	0.47	-97,200	-10.08
其他收入	672	0.00	0	0.00	672	0.00
雜項收入	672	0.00	0	0.00	672	0.00
支出	195,075,043	100.46	191,365,829	93.81	3,709,214	1.94
人事支出	172,239,343	88.70	168,837,592	82.77	3,401,751	2.01
人事支出	172,239,343	88.70	168,837,592	82.77	3,401,751	2.01
業務支出	7,341,703	3.78	6,920,868	3.39	420,835	6.08
業務支出	7,341,703	3.78	6,920,868	3.39	420,835	6.08
財產損失	308,886	0.16	81,024	0.04	227,862	281.23
財產交易損失	308,886	0.16	81,024	0.04	227,862	281.23
折舊、折耗及攤銷	11,590,842	5.97	9,724,375	4.77	1,866,467	19.19
固定資產折舊	11,569,973	5.96	9,706,773	4.76	1,863,200	19.19
無形資產攤銷	20,869	0.01	17,602	0.01	3,267	18.56
其他支出	3,594,269	1.85	5,801,970	2.84	-2,207,701	-38.05
其他支出	3,594,269	1.85	5,801,970	2.84	-2,207,701	-38.05
本期賸餘（短絀）	-894,267	-0.46	12,620,499	6.19	-13,514,766	-107.09
期初淨資產	484,383,305	249.45	471,762,806	231.27	12,620,499	2.68
解繳公庫						
期末淨資產	483,489,038	248.99	484,383,305	237.46	-894,267	-0.18

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

現金流量表

中華民國112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-894,267
8002 調整非現金項目	-248,510
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,142,777
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,323,269
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,323,269
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	14,634,704
8404 減少短期債務及其他負債	-14,663,654
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-28,950
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,494,996
87 期初現金及約當現金	20,873,484
88 期末現金及約當現金	18,378,488

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	184,176,863	10,003,913	194,180,776	收入
徵收及依法分配收入	4,276		4,276	徵收及依法分配收入
財產收入	42,848	10,003,913	10,046,761	財產收益
政府撥入收入	183,262,367		183,262,367	政府撥入收入
教學收入	866,700		866,700	教學收入
其他收入	672		672	其他收入
基金用途	184,498,584	10,576,459	195,075,043	支出
用人費用	172,239,343		172,239,343	人事支出
服務費用	5,806,043	1,535,660	7,341,703	業務支出
材料及用品費	1,232,573	-1,232,573		
租金、償債、利息及相關手續費	202,480	-202,480		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	100,607	-100,607		
		308,886	308,886	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,323,269	-1,323,269		
		11,590,842	11,590,842	折舊、折耗及攤銷
其他	3,594,269		3,594,269	其他支出
本期賸餘(短絀)	-321,721	-572,546	-894,267	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,034,578	476,348,727	484,383,305	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,712,857	475,776,181	483,489,038	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數10,003,913元，係土地改良物、機械及設備、雜項設備等資產增加。

2. 調整數1,535,660元，係預算項目之「材料及用品費」、「租金、償債、利息及相關手續費」及「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」重分類為會計科目之「業務支出」。

3. 調整數308,886元，係機械及設備與雜項設備等固定資產財產交易損失。

4. 調整數1,323,269元，係配合會計法刪除第29條規定，將預算內新增固定資產列入平衡表。

5. 調整數11,590,842元，係固定資產和無形資產之折舊及攤銷。

6. 調整數476,348,727元，係配合會計法刪除第29條規定，將上年度財產價值承轉至本年度。

桃園市地方教育發展基金—桃園市龜山區南美國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期 核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	桃園市政府112年12月6日府主基字第1120342193號	3,502,067 112.12.6 3,502,067

備註：

主辦會計人員：

會計室游涓文

基金主持人：

南美國民小學校長陳志奇

